

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Okres od: 2021-01-01

Okres do: 2021-12-31

Data sporządzenia: 2022-03-28

Kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (wersja schematu: 1-2)

Wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania

Nazwa firmy	Wojskowy Instytut Chemii i Radiometrii
Siedziba	
Województwo	mazowieckie
Powiat	warszawski
Gmina	m.st.Warszawa
Miejscowość	Warszawa
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	mazowieckie
Powiat	warszawski
Gmina	m.st.Warszawa
Ulica	al. gen. Antoniego Chruściela "MONTERA"
Nr domu	105
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	00-910
Poczta	Warszawa
Inne	
Przedmiot działalności	7219Z
NIP	1130006792
Numer KRS	0000163646
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	NIE
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021**Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności**

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Instytut w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez instytut działalności.

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo - wartościową materiałów i towarów, wycenia się w cenach nabycia ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO. Należności i zobowiązania prezentowane są w kwotach do zapłaty.

Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową. Składniki majątku, których cena nabycia lub koszty wytworzenia są niższe od kwoty 3500PLN, nie zalicza się do środków trwałych, lecz odnosi w koszty zużycia materiałów.

Ustalenia wyniku finansowego

W Instytucie do ewidencji kosztów działalności operacyjnej stosuje się konta zespołu 4 (układ rodzajowy kosztów) oraz równoległe układy funkcjonalny (konta zespołu 5). Instytut sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantach porównawczych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instytut sporządza Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Bilans

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	31 109 430,33	24 217 342,21	
Aktywa trwałe	8 738 345,53	9 294 966,35	
Wartości niematerialne i prawne	73 821,18	290 878,84	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	24 181,85	279 800,54	
Wartość firmy	0,00	0,00	
Inne wartości niematerialne i prawne	49 639,33	11 078,30	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Rzeczowe aktywa trwałe	8 664 524,35	9 004 087,51	
Środki trwałe	8 664 524,35	9 004 087,51	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 327 067,29	2 355 100,90	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 802 362,49	5 036 058,97	
urządzenia techniczne i maszyny	529 622,52	441 184,87	
środki transportu	0,00	0,00	
inne środki trwałe	1 005 472,05	1 171 742,77	
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Należności długoterminowe	0,00	0,00	
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
Nieruchomości	0,00	0,00	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Aktywa obrotowe	22 371 084,80	14 922 375,86	
Zapasy	391 704,03	465 220,50	
Materiały	20 785,36	29 622,73	
Półprodukty i produkty w toku	32 142,03	57 877,37	
Produkty gotowe	338 776,64	369 486,50	
Towary	0,00	0,00	
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	8 233,90	
Należności krótkoterminowe	1 957 234,15	1 047 538,25	
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek	1 957 234,15	1 047 538,25	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 682 617,35	578 521,27	
- do 12 miesięcy	1 682 617,35	578 521,27	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	566,20	27 994,83	

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne	274 050,60	441 022,15	
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
Inwestycje krótkoterminowe	19 235 975,26	12 268 848,37	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 235 975,26	12 268 848,37	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 235 975,26	12 268 848,37	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 235 975,26	12 268 848,37	
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	786 171,36	1 140 768,74	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Pasywa razem	31 109 430,33	24 217 342,21	
Kapitał (fundusz) własny	12 841 228,44	12 626 249,22	
Kapitał (fundusz) podstawowy	11 972 732,24	11 972 732,24	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	344 746,87	212 416,83	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
Zysk (strata) netto	523 749,33	441 100,15	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 268 201,89	11 591 092,99	
Rezerwy na zobowiązania	439 647,59	462 746,99	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	439 647,59	462 746,99	
- długoterminowa	322 696,99	384 536,43	
- krótkoterminowa	116 950,60	78 210,56	
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
- długoterminowe	0,00	0,00	
- krótkoterminowe	0,00	0,00	
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania krótkoterminowe	2 302 658,42	1 298 081,02	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 989 306,78	458 735,86	
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	221 692,84	107 241,78	
- do 12 miesięcy	221 692,84	107 241,78	

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 592 099,47	72 475,78	
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
inne	175 514,47	279 018,30	
Fundusze specjalne	313 351,64	839 345,16	
Rozliczenia międzyokresowe	15 525 895,88	9 830 264,98	
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	15 525 895,88	9 830 264,98	
- długoterminowe	7 591 801,91	7 836 750,86	
- krótkoterminowe	7 934 093,97	1 993 514,12	

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 367 889,02	11 312 741,07	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 495 142,98	10 604 672,04	
- subwencja na cele statutowe	1 558 000,00	1 534 900,00	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-27 499,58	530 931,03	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	892 245,82	176 048,58	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 999,80	1 089,42	
Koszty działalności operacyjnej	11 984 210,34	11 071 674,81	
Amortyzacja	1 029 372,26	893 857,11	
Zużycie materiałów i energii	2 325 660,02	1 404 342,47	
Usługi obce	930 411,71	1 070 487,50	
Podatki i opłaty, w tym:	137 004,91	112 259,59	
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
Wynagrodzenia	6 266 097,23	6 351 693,93	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 192 401,69	1 171 915,50	
- emerytalne	515 378,51	472 780,30	
Pozostałe koszty rodzajowe	96 110,47	67 118,71	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 152,05	0,00	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	383 678,68	241 066,26	
Pozostałe przychody operacyjne	283 269,57	219 969,34	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Dotacje	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
Inne przychody operacyjne	283 269,57	219 969,34	
Pozostałe koszty operacyjne	113 960,89	92 165,96	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	108 150,07	0,00	
Inne koszty operacyjne	5 810,82	92 165,96	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	552 987,36	368 869,64	
Przychody finansowe	9 313,85	88 762,51	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Odsetki, w tym:	9 313,85	19 837,85	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne	0,00	68 924,66	
Koszty finansowe	17 879,88	36,00	
Odsetki, w tym:	1 179,54	36,00	
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne	16 700,34	0,00	
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	544 421,33	457 596,15	
Podatek dochodowy	20 672,00	16 496,00	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
Zysk (strata) netto (I-J-K)	523 749,33	441 100,15	

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu)**

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 626 249,22	12 680 788,35	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
- korekty błędów	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 626 249,22	12 680 788,35	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 972 732,24	11 972 732,24	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- pokrycie straty zgodnie z art. 19 ust. 3 pkt 1 Ustawy o Instytutach Badawczych	0,00	0,00	
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 972 732,24	11 972 732,24	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- pokrycia straty	0,00	0,00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	212 416,83	0,00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	132 330,04	212 416,83	
zwiększenie (z tytułu)	132 330,04	212 416,83	

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	344 746,87	212 416,83	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	708 056,11	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
- korekty błędów	0,00	0,00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	708 056,11	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	708 056,11	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
- korekty błędów	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
Wynik netto	523 749,33	441 100,15	
zysk netto	523 749,33	441 100,15	
strata netto	0,00	0,00	
odpisy z zysku	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 841 228,44	12 626 249,22	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 841 228,44	12 626 249,22	

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	523 749,33	441 100,15	
Korekty razem	7 161 558,36	-476 957,55	
Amortyzacja	1 029 372,26	893 857,11	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7 131,94	-54 011,06	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 364,96	-18 219,31	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	45 147,67	0,00	
Zmiana stanu rezerw	-23 099,40	-244 425,47	
Zmiana stanu zapasów	73 516,47	-300 599,32	
Zmiana stanu należności	-909 695,90	145 581,06	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	890 322,00	-379 084,41	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 050 228,28	-520 056,15	
Inne korekty	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+-II)	7 685 307,69	-35 857,40	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	3 397,48	18 219,31	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 032,52	0,00	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Z aktywów finansowych, w tym:	1 364,96	18 219,31	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	1 364,96	18 219,31	
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
- odsetki	1 364,96	18 219,31	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
Wydatki	519 931,63	1 167 972,10	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	519 931,63	1 167 972,10	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Nazwa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-516 534,15	-1 149 752,79	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0,00	0,00	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	
Wydatki	194 514,71	0,00	
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	194 514,71	0,00	
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
Odsetki	0,00	0,00	
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-194 514,71	0,00	
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+-B.III+-C.III)	6 974 258,83	-1 185 610,19	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 967 126,89	-1 131 599,13	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-7 131,94	54 011,06	
Środki pieniężne na początek okresu	12 268 848,37	13 400 447,50	
Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:	19 243 107,20	12 214 837,31	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	164 556,56	147 782,46	

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Opis	Nazwa pliku
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego 2021.	Dodatkowe_informacje_WiChIR_2021.docx

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

Podstawa prawna	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok			
Rok bieżący	544 421,33		
Rok poprzedni	457 596,15		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)			
Rok bieżący	247 517,93		247 517,93
Rok poprzedni	199 698,47		169 547,65
-- przychody w wysokości amortyzacji otrzymanych i sfinansowanych dotacjami (art. 12 ust. 4 pkt 6a)			
Rok bieżący	220 396,43		220 396,43
Rok poprzedni	199 698,47		199 698,47
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności z powodu ustania przyczyny odpisu (art. 12 ust. 4 pkt 6a)			
Rok bieżący	27 121,50		27 121,50
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym			
Rok bieżący	2 845 075,15		2 845 075,15
Rok poprzedni	3 125 675,89		3 723 815,31
- naliczone lecz nieotrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)			
Rok bieżący	2 503,09		2 503,09
Rok poprzedni	1 618,54		1 618,54
- usługi długoterminowe ujęte jako przychody bilansowe bieżącego roku, do zrealizowania w latach następnych (art. 12 ust. 3a)			
Rok bieżący	2 842 572,06		2 842 572,06
Rok poprzedni	3 124 057,35		3 124 057,35
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych			
Rok bieżący	3 139 848,53		3 139 848,53
Rok poprzedni	3 717 900,06		1 344 951,56
- odsetki od kontrahentów naliczone w roku poprzednim zapłacone w roku bieżącym (art. 12 ust. 4 pkt 2)			
Rok bieżący	15 791,18		15 791,18
Rok poprzedni	7 715,65		7 715,65
- usługi długoterminowe ujęte jako przychody bilansowe w latach poprzednich, podatkowo sprzedaż zrealizowana w roku bieżącym (art. 12 ust. 3a)			
Rok bieżący	3 124 057,35		3 124 057,35
Rok poprzedni	3 710 184,41		3 710 184,41
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)			
Rok bieżący	1 889 831,07		1 889 831,07
Rok poprzedni	1 821 419,94		1 924 638,92

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Podstawa prawna	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów (art. 16c pkt 1)			
Rok bieżący	28 033,61		28 033,61
Rok poprzedni	28 033,61		28 033,61
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych lub sfinansowanych dotacją (art. 16 ust. 1 pkt 63a)			
Rok bieżący	192 362,82		192 362,82
Rok poprzedni	171 664,86		171 664,86
- kara za nieterminową realizację dostawy um. 259OPBMAR 2020 (art. 16 ust. 1 pkt 22)			
Rok bieżący	0,00		
Rok poprzedni	4 428,00		4 428,00
- koszty pokryte subwencją na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 58)			
Rok bieżący	1 558 000,00		1 558 000,00
Rok poprzedni	1 534 900,00		1 534 900,00
- koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt 28)			
Rok bieżący	459,00		459,00
Rok poprzedni	2 239,12		2 239,12
- materiały eksploatacyjne do samochodu osobowego w części nkup (art. 16 ust. 1 pkt 51)			
Rok bieżący	929,95		929,95
- odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt 21)			
Rok bieżący	672,00		672,00
Rok poprzedni	36,00		36,00
- przedawnione należności (art. 16 ust. 1 pkt 20)			
Rok bieżący	565,69		565,69
- składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt 37)			
Rok bieżący	1 140,00		1 140,00
Rok poprzedni	2 190,00		2 190,00
- wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 21)			
Rok bieżący	103 240,00		103 240,00
Rok poprzedni	74 921,00		74 921,00
- wypłacone dla pracownika zwroty kosztów prawniczych w wyniku ugody z pracownikiem (art. 15 ust. 1)			
Rok bieżący	4 428,00		4 428,00
Rok poprzedni	3 007,35		3 007,35
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku			
Rok bieżący	3 392 650,78		3 392 650,78
Rok poprzedni	3 669 904,62		3 669 904,62
- koszty usług długoterminowych zaliczone w bieżącym roku do kosztów bilansowych, podatkowo do zrealizowania w latach następnych (art. 15 ust. 1)			
Rok bieżący	2 845 418,81		2 845 418,81

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Podstawa prawna	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Rok poprzedni	3 124 624,63		3 124 624,63
- odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt 25a)			
Rok bieżący	33 948,00		33 948,00
Rok poprzedni	82 533,00		82 533,00
- odpisy aktualizujące wartość śr. trwałych (art. 16 ust. 1 pkt 26a)			
Rok bieżący	47 180,19		47 180,19
- odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych (art. 16 ust. 1 pkt 26a)			
Rok bieżący	26 456,19		26 456,19
- utworzone rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt 27)			
Rok bieżący	439 647,59		439 647,59
Rok poprzedni	462 746,99		462 746,99
G Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych			
Rok bieżący	3 587 371,62		3 587 371,62
Rok poprzedni	4 431 795,31		4 431 795,31
- koszty usług długoterminowych zaliczone do kosztów bilansowych w latach poprzednich, sprzedaż zrealizowana w bieżącym roku (art. 15 ust. 4)			
Rok bieżący	3 124 624,63		3 124 624,63
Rok poprzedni	3 724 622,85		3 724 622,85
- rozwiązanie, wykorzystanie rezerw utworzonych w poprzednim roku (art. 15 ust. 4e)			
Rok bieżący	462 746,99		462 746,99
Rok poprzedni	707 172,46		707 172,46
H. Strata z lat ubiegłych			
Rok bieżący	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania			
Rok bieżący	-2 177 988,01		-2 177 988,01
Rok poprzedni	-1 822 829,63		-1 822 829,63
- dochody wolne od podatku w kwocie przeznaczonej na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4)			
Rok bieżący	-619 988,01		-619 988,01
Rok poprzedni	-287 929,63		-287 929,63
- dotacja na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 47)			
Rok bieżący	-1 558 000,00		-1 558 000,00
Rok poprzedni	-1 534 900,00		-1 534 900,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			
Rok bieżący	108 799,00		
Rok poprzedni	86 821,47		
K. Podatek dochodowy			
Rok bieżący	20 672,00		

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021

Podstawa prawna	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Rok poprzedni	16 496,00		

WYDRUK E-SPRAWOZDANIA 2021**Złożone podpisy cyfrowe**

Data	Czas	Sygnatariusz
2022/03/28	08:54:36	"Małgorzata Monika Janda; WICHiR"
2022/03/28	10:25:29	"Grzegorz Sławomir Cieloch; WICHiR"

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
WOJSKOWEGO INSTYTUTU CHEMII I RADIOMETRII
za 2021 rok

1. dotyczące bilansu:

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

Wartości niematerialne i prawne od A.I.1 do A.I.4

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Przyjęcia OT	Przyjęcia PT	Likwidacje LT / niedobory	Sprzedaż	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Wartości niematerialne i prawne	1 583 871,66	51 668,68	-	10 392,12	-	1 625 148,22
W tym:						
- prawa majątkowe	-	-	-	-	-	-
- koszty zakończonych prac rozwojowych	1 217 532,18	-	-	-	-	1 217 532,18
- inne wartości niematerialne i prawne	366 339,48	51 668,68	-	10 392,12	-	407 616,04

Umorzenia (amortyzacja)

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń		Zmniejszenia umorzeń		Stan na koniec roku obrotowego
		Amortyzacja za 2020 rok	dot. przyjęć PT	dot. likwidacji LT / niedoborów	dot. sprzedaży	
Wartości niematerialne i prawne	1 292 992,82	268 726,34	-	10 392,12	-	1 551 327,04
W tym:	-	-	-	-	-	-
- prawa majątkowe	-	-	-	-	-	-
- koszty zakończonych prac rozwojowych	937 731,64	255 618,69	-	-	-	1 193 350,33
- inne wartości niematerialne i prawne	355 261,18	13 107,65	-	10 392,12	-	357 976,71

Środki trwałe od A.II.1 do A.II.3.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Przyjęcia OT	Przyjęcia PT	Likwidacje LT / niedobory	Sprzedaż	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Środki trwałe A.II.1 bilansu	41 887 562,47	468 262,95	534 893,82	1 281 065,98	76 273,00	41 533 380,26
w tym:						
- grunty, prawo użytkow. wieczystego,	2 775 605,00	-	-	-	-	2 775 605,00
- budynki i budowle,	8 729 730,40	-	-	-	-	8 729 730,40
- urządzenia techniczne i maszyny	4 243 198,81	239 376,60	6 698,14	45 880,28	-	4 443 393,27
- środki transportu,	623 409,12	-	-	-	76 273,00	547 136,12
- pozostałe środki trwałe,	25 515 619,14	228 886,35	528 195,68	1 235 185,70	-	25 037 515,47

Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń		Zmniejszenia umorzeń		Stan na koniec roku obrotowego
		Amortyzacja za 2020 rok	dot. przyjęć PT	dot. likwidacji LT / niedoborów	dot. sprzedaży	
Środki trwałe A.II.1 bilansu	32 883 474,96	760 645,92	534 893,82	1 281 065,98	76 273,00	32 821 675,72
w tym:						
- grunty, prawo użytkow. wieczystego,	420 504,10	28 033,61	-	-	-	448 537,71
- budynki i budowle,	3 693 671,43	233 696,48	-	-	-	3 927 367,91
- urządzenia techniczne i maszyny	3 802 013,94	103 758,76	6 698,14	45 880,28	-	3 866 590,56
- środki transportu,	623 409,12	-	-	-	76 273,00	547 136,12
- pozostałe środki trwałe,	24 343 876,37	395 157,07	528 195,68	1 235 185,70	-	24 032 043,42

Aktualizacja wartości

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowy odpis aktualizujący	Zwiększenie odpisu	Zmniejszenie odpisu	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Środki trwałe A.II.1 bilansu	-	47 180,19	-	47 180,19

WARTOŚĆ NETTO:

Wartości niematerialne i prawne	290 878,84		73 821,18
Rzeczowe aktywa trwałe	9 004 087,51		8 664 524,35
Aktywa trwałe	9 294 966,35		8 738 345,53

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W 2021 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość środków trwałych na kwotę 47 180,19 zł.

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Wartość netto kosztów zakończonych prac rozwojowych na dzień 31.12.2021 r wynosi 24 181,85 zł.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Ustalony okres amortyzacji	Wartość odpisów umorzeniowych	Uwagi
1	2	3	3	4
Koszty zakończonych prac rozwojowych – NRI: 024/310/FBW.	368 485,45 zł	Koszty zakończonych prac rozwojowych są odpisywane zgodnie z art. 33 ust 3 Ustawy o rachunkowości oraz z „Zasadami (Polityką) Rachunkowości Wojskowego Instytutu Chemii i Radiometrii” według stawki 40%.	368 485,45 zł	Wartość netto równa 0,00 zł
Koszty zakończonych prac rozwojowych – NRI: 024/BL/100/320.	210 000,00 zł		210 000,00 zł	Wartość netto równa 0,00 zł
Koszty zakończonych prac rozwojowych - NRI: 024/BL/100/322.	595 842,33 zł		575 980,91 zł	Do pełnego zamortyzowania pozostał 1 m-c
Koszty zakończonych prac rozwojowych – NRI: 024/BL/100/323.	43 204,40 zł		38 883,97 zł	Do pełnego zamortyzowania pozostały 3 m-ce
	1 217 532,18 zł		1 193 350,33 zł	

4) *wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
2/23	Powierzchnia	27 087 m ²	-	-	27 087 m ²
	Wartość początkowa	2 775 605,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 775 605,00 zł

5) *wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

Instytut użytkuje dwa samochody na podstawie umów leasingu nr 34742020 oraz 35802020 z firmą Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. o wartości początkowej łącznie 273 837,39 zł.

6) *liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw.*

Nie dotyczy.

7) *dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
1. Stan na początek okresu	82 533,00
a) zwiększenia:	33 948,00
b) zmniejszenia	27 121,50
2. Stan na koniec okresu	89 359,50

Dokonane odpisy dotyczą wierzytelności z tytułu wykonanych usług w ramach działalności statutowej Instytutu.

8) *dane o strukturze własności kapitału podstawowego.*

Dane o stanie funduszu statutowego przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy
2. Stan na początek okresu	11 972 732,24
a) zwiększenia:	0,00
b) zmniejszenia	0,00
2. Stan na koniec okresu	11 972 732,24

9) *stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

Instytut sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na koniec roku obrotowego.

10) *propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.*

Zysk netto Instytutu za rok obrotowy wyniósł 523 749,33 zł.

Propozycja podziału zysku :

-odpis na fundusz badań własnych w kwocie 324 625,33 zł,

-odpis na fundusz rezerwowy w kwocie 42 000,00 zł.

-odpis na wypłaty nagród z zysku wraz z obciążeniami 157 124,00

11) *dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Lp.	Tytuł rezerw	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie Wykorzystanie, Rozwiązanie	BZ
1	Rezerwa na: świadczenia pracownicze - długoterminowa	384 536,43	322 696,99	384 536,43	322 696,99
2	świadczenia pracownicze - krótkoterminowa	78 210,56	116 950,60	78 210,56	116 950,60
	RAZEM	462 746,99	439 647,59	462 746,99	439 647,59

12) *podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*

a) *do 1 roku,*

- b) powyżej 1 roku do 3 lat,*
- c) powyżej 3 do 5 lat,*
- d) powyżej 5 lat.*

Nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

- 13) *łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.*

Nie wystąpiły.

- 14) *wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.*

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, - w tym:	1 140 768,74	786 171,36
Rozliczenia międzyokresowe dot. długoterminowej usługi objętej umową nr UT/16/2020-7/331/Z-I z dnia 02.03.2020 r. (1NUJ0331)	21 174,38	0,00
Rozliczenia międzyokresowe dot. projektu objętego umową nr 132/2019/DA z dnia 22.03.2019 r. (2NOM0130)	532 657,70	0,00
Rozliczenia międzyokresowe dot. certyfikacji – umowa nr 4/2020/OiB/C z dnia 12.03.2020 r. oraz umów: nr 1/2020/OiB/N i nr 2/2020/OiB/N z dnia 08.04.2020 r.	11 458,14	6 990,50
Rozliczenia międzyokresowe dot. projektu objętego umową nr I/192/X-38/ZS/NEGZJW/ROZ/DOS/Z/2016/345 z dnia 07.09.2021 r. (9NOM0047)	0,00	418 908,89
Rozliczenia międzyokresowe dot. projektu UE (P-67) objętego umową nr IFS/2018/394-676 z dnia 23.07.2018 r. (2BER0117)	2 187,31	0,00
Rozliczenia międzyokresowe dot. projektu UE objętego umową nr POIR.04.01.01-00-0033/18-01 z dnia 28.12.2018 r. oraz umową nr CS/JA/19/1678885 z dnia 17.06.2019 r. (3NER0115)	258 764,31	0,00
Rozliczenia międzyokresowe w Projekcie Europejskim „CoE65” umowa nr IFS/2017/388-397 z dnia. 27.12.2017 r. (2B ER0092)	261 763,84	0,00
Rozliczenia międzyokresowe z długoterminowej usługi objętej umową sprzedaży z dn. 12.05.2021 r. (3NUJ0524)	0,00	205 255,20
Rozliczenia międzyokresowe z długoterminowej usługi objętej umową z dnia 18.03.2021 r. (2NUJ0199 01)	0,00	96 407,49

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Zabezpieczenie finansowe kosztów odpadów i postępowania ze źródłami. Faktura nr 00021/Z/2012 z dnia 18.06.2012 wystawiona przez Zakład Unieszkodliwiania Odpadów Promieniotwórczych - Przedsiębiorstwo państwowe	17 049,00	17 049,00
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	12 860,55	10 738,97
Roczne przeglądy	0,00	1 391,95
Licencje na programy komputerowe na okres do 12 miesięcy	18 057,86	19 070,35
Legitymacje „Koleje Mazowieckie KM” dla pracowników	0,00	6 704,00
Certyfikaty	3 154,15	1 840,99
Inne	1 641,50	1 814,02

Krótkoterminowe rozliczenia przychodów przedstawione w poz. B. IV pasywów bilansu w kwocie 7 934 093,97 zł stanowią dofinansowanie projektów przez NCBiR oraz UE, do realizacji w 2022 roku:

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrachunkowego	koniec roku obrachunko- wego
Ogółem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przy- chodów	1 993 514,12	7 934 093,97
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 12RJ0844	149 730,86	0,00
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 32RJ0846	117 924,61	60 584,55
Umowa UE na wykonanie projektu 2BER0165	230 000,00	147 915,81
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 9NRJ0046	839 913,67	253 839,71
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 2NRJ0122	207 993,50	80 103,15
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 2NRJ0123	69 117,14	288 192,00
Umowa z NCBiR oraz PGNiG na wykonanie projektu 3NER0115	126 803,74	0,00
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 2NRJ0156	252 030,60	583 308,05
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 2NRJ0223	0,00	6 520 150,70

Długookresowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 7 591 801,91 zł stanowią:

- równowartość niezamortyzowanej wartości środków trwałych, otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych z dotacji w kwocie 5 653 255,37 zł oraz
- dofinansowanie projektów przez NCBiR do realizacji w okresie po 31.12.2022 r. w kwocie: 1 938 546,54 zł.

Tytuły	Stan na	
	początek roku ob- rachunkowego	koniec roku ob- rachunkowego
Ogółem długookresowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 836 750,86	7 591 801,91
Decyzja MNiInfor. nr 4986/IB/730/2005 z dnia 04.02.2005 r.	1 172 763,24	1 121 213,24
Prawo wieczyste użytkowania gruntów	2 355 100,90	2 327 067,29
Prawa własności budynków i budowli	1 587 534,75	1 503 058,04
Modernizacja obiektów laboratoryjno-administracyjnych- decyzja MNiSzW nr 6261/IB/730/2012 z dnia 15.03.2012 r. –dotacja celowa.	656 152,74	627 814,50
Licznik cząstek Um. 1/DPZ/WiChiR/2020/3300017792/484	99 508,81	74 102,30
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 22RJ0826	723 130,48	723 130,48
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 12RJ0840	119 727,93	120 354,47
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 12RJ0844	993 450,00	1 095 061,59
Umowa z NCBiR na wykonanie projektu 32RJ0846	30 000,00	0,00
Umowa UE na wykonanie projektu 2BER0165	96 790,65	0,00
Aparatura – decyzja nr 230/MON z dnia 14 lipca 2016 r. – dotacja celowa	2 591,36	0,00

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie wystąpiły.

- 16) *łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.*

Instytut jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju o dofinansowanie projektu finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, w ramach Działania 4.1 złożył do dyspozycji NCBiR weksel „in blanco” z prawem wypełnienia go na kwotę przyznanego dofinansowania podlegającego zwrotowi wraz z odsetkami.

Instytut nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

- 17) *informacje w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.*

Nie dotyczy.

- 17a) *informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;*

Nie dotyczy

18) *środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.*

Na dzień 31.12.2021 r. saldo rachunku VAT prowadzonego dla Instytutu w Banku Pekao S.A. wynosiło 7 871,38 zł.

2. Informacje dotyczące rachunku zysku i strat:

1) *struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (MON, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów.*

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług	Sprzedaż Kraj			projekty UE	Eksport i dostawy wewnątrz-wspólnotowe	Razem
	dla MON	pozostała	Subwencja MEiN na działalność statutową			
Przychody z działalności podstawowej	1 526 028,58	7 002 976,44	1 558 000,00	943 927,05	62 095,40	11 093 027,47
w tym:						
- przychody z realizacji projektów rozwojowych zgodnie z umowami z NCBIR i innych prac rozwojowych	917 401,78	3 807 419,02	1 462 600,00	943 927,05		7 131 347,85
- wyroby gotowe	21 380,00	70 574,00				91 954,00
-dotacja PMG	50 950,00					50 950,00
- przychody z usług badawczych, normalizacyjnych, certyfikacyjnych	536 296,80	3 124 983,42			62 095,40	3 723 375,62
- inne – upowszechnianie nauki, ochrona własności intelektualnej i przemysłowej			95 400,00			95 400,00
Przychody z innej działalności gospodarczej wyodrębnionej pod względem finansowym i rachunkowym	241 791,00	168 324,31	0,00	0,00	0,00	410 115,31
w tym:						
- ze sprzedaży usług	241 791,00	160 324,51				402 115,51
- ze sprzedaży materiałów		7 999,80				7 999,80
Razem	1 767 819,58	7 171 300,75	1 558 000,00	943 927,05	62 095,40	11 503 142,78
Struktura terytorialna sprzedaży wyrażona w procentach	15,37%	62,34%	13,54%	8,21%	0,54%	100%

Przychody i koszty z działalności innej niż podstawowa określona w art. 2 ust. 4 Ustawy o instytutach badawczych przedstawia poniższa tabela:

Przychody z działalności innej podstawowa	Przychody	Koszty	Dochód
Z pozostałej działalności	402 115,51	244 501,71	157 613,80
Ze sprzedaży materiałów	7 999,80	7 152,05	847,75
Razem:	410 115,31	251 653,76	158 461,55

2) *w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) *wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartości środków trwałych.*

Komisja inwentaryzacyjna stwierdziła trwałą utratę wartości środka trwałego o nazwie urządzenie do odkażania korespondencji. Środek został przeznaczony do likwidacji. Dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 47 180,19 zł. co doprowadziło jego wartość do zera. Ze względu stan techniczny nie przewiduje się uzyskania korzyści ekonomicznych z jego sprzedaży.

4) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

W 2021 r. Instytut dokonał odpisu aktualizującego wartość zapasów na kwotę 26 456,19 zł.

5) *informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

W 2021 r. nie odnotowano takiej działalności i nie przewiduje się w roku następnym.

6) *rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.*

Podatek dochodowy od osób prawnych

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za 2021 r.

Przychody z rachunku zysków i strat	12 660 472,44
Pozycje korygujące przychody:	47 255,45
- przychody w wysokości amortyzacji śr. trwałych, które zostały sfinansowane dotacjami lub otrzymane w formie darowizny	-192 362,82
- przychody w wysokości amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntów	- 28 033,61
- usługi długoterminowe ujęte jako przychody w 2021 roku, do zrealizowania w latach następnych	-2 842 572,06
- usługi długoterminowe zaliczone do sprzedaży w poprzednim roku, podatkowo rozliczone w 2021 r.	3 124 057,35
- odsetki od kontrahentów naliczone w poprzednich latach , zapłacone w 2021r.	15 791,18
- odsetki niezrealizowane	-2 503,09
-rozwiązanie odpisu aktualizującego należności z powodu ustania przyczyny odpisu	-27 121,50
Razem przychody podatkowe.	12 707 727,89

Koszty z rachunku zysków i strat	12 116 051,11
Pozycje korygujące koszty:	-1 695 110,23
- amortyzacja środków trwałych otrzymanych lub sfinansowanych dotacjami	-192 362,82
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów	-28 033,61
- koszty pokryte subwencją na działalność statutową	-1 558 000,00
- koszty usług długoterminowych zaliczone w 2021 r., do zrealizowania dla celów podatkowych w latach następnych	-2 845 418,81
- koszty usług długoterminowych zaliczone do kosztów w latach poprzednich, zrealizowane w 2021 r.	3 124 624,63
- utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe	-439 647,59
- odpisy aktualizujące należności	-33 948,00
- odpisy aktualizujące wartość śr. trwałych	-47 180,19
- odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	-26 456,19
- spisanie przedawnione należności	-565,69
- rozwiązanie utworzonej w latach poprzednich rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe	462 746,99
- składki członkowskie na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	-1 140 ,00
- materiały eksploatacyjne do samochodu osobowego w części nku	-929,95
- odsetki budżetowe	-672,00
- wydatki na reprezentację	-459,00
- zwrot kosztów procesowych	-4 428,00
- wpłata na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	-103 240,00
Razem koszty podatkowe	10 420 940,88

Dochód (art. 7 ust. 2 Ustawy o podatku dochodowego od osób prawnych.) **2 286 787,01**

Z tego:

-subwencja na cele statutowe wolna od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	1 558 000,00
-przeznaczone na cele statutowe	619 988,01
Dochód do opodatkowania	108 799,00
Podatek należny	20 672,00

Tytułem zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych za 2021 rok do dnia 31 grudnia 2021 r. przekazano do Urzędu Skarbowego kwotę 18 817,00 zł. Rozrachunki z budżetem z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych na dzień 31.12.2021 wykazują saldo ct. w kwocie 1 855,00 zł.

7) *koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.*

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowe	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
1. Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	319 795,80 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwale w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

8) *odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.*

Nie wystąpiły.

9) *poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2021 r.	Nakłady planowane w 2022 r.
1.	Wartości niematerialne i prawne	51 668,68	0,00
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	468 262,95	500 000,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
Razem		519 931,63	500 000,00

10) *kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

Nie wystąpiły.

11) *informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.*

Nie wystąpiły.

12) *wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.*

Nie dotyczy.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz należności od odbiorców w walucie EUR przyjęto kurs średni NBP z dnia 31.12.2021 r. (4,5994).

4. Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości wykazuje zmianę środków pieniężnych (zwiększenie) w kwocie 6 974 258,83 zł. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych wynosi 6 967 126,89 zł. Różnica w kwocie 7 131,94 zł jest spowodowana wystąpieniem bilansowych ujemnych różnic kursowych od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych.

5. Informacje :

1) *charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.*

Nie wystąpiły.

2) *transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe*

Nie wystąpiły.

3) *przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe, grupy zatrudnienia wynikające ze stopnia powiązania z procesem produkcji.*

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w 2021 r. w WICHiR wynosiło 76,15

Stanowiska wg grup	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy naukowi.	12,10
Pracownicy badawczo-techniczni	12,65
Pracownicy inżynier. – techn.	13,00
Biblioteczni i pracownicy dokumentacji naukowej	1,00
Stanowiska robotnicze	3,00
Administracyjno- ekonomiczni	30,40
Obsługi i inni	4,00
Razem	76,15

4) *wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.*

Nie dotyczy.

5) *Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administracyjnych jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i potrąceń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.*

Nie wystąpiły.

6) *wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy (badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, inne usługi atestacyjne, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi).*

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, za badanie i ocenę sprawozdania finansowego za 2021 rok, zgodnie z umową nr 003/B21-22/2022 zawartą między Wojskowym Instytutem Chemii i Radiometrii a Biurem Audytorskim Prowizja Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie przy ul. Fatimskiej 41A, zostało ustalone na kwotę 7.000,00 zł netto.

6.

1) *informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.*

Nie wystąpiły.

2) *informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

Instytut nie posiada informacji o zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

3) *przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

W 2021 r. nie wystąpiła zmiana zasad (polityki) rachunkowości, wywierająca wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) *informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedzający są porównywalne z danymi ze sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

7.

1) *informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.*

Nie dotyczy.

2) *informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными.*

Nie wystąpiły.

3) *wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;*

Nie dotyczy

4) *jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:*

a) *podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,*

b) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,*

c) *podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:*

– *przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,*

– *wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,*

– *wartość aktywów,*

– *przeciętne roczne zatrudnienie,*

d) *rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;*

Nie dotyczy.

5) *informacje o:*

a) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,*

Nie dotyczy.

b) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;*

Nie dotyczy.

6) *nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.*

Nie dotyczy.

8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) *jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:*

a) *firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,*

b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*

c) *cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;*

2) *jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:*

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Działalność Instytutu wykazuje stabilność finansową. Wskaźniki płynności finansowej utrzymują się na wysokim poziomie.

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności przez Wojskowy Instytut Chemii i Radiometrii.

10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.